

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ПРОФИАКВАТЕРМ»

г. Курск

02 марта 2026 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ПРОФИАКВАТЕРМ» за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФИАКВАТЕРМ»
Сокращенное наименование	ООО «ПРОФИАКВАТЕРМ»
Юридический адрес	Курск г, 3-я Песковская ул, д. 28, офис 8
Фактический адрес	Курск г, 3-я Песковская ул, д. 28, офис 8
Почтовый адрес	Курск г, 3-я Песковская ул, д. 28, офис 8
Телефон	+74712254655
Адрес электронной почты	Service.pat@ya.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	4632292348
Код ОКПО	70102854
Код ОКТМО	38701000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.74.2 (оптовая торговля водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой)
Дополнительный ОКВЭД	43.22 (Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха)
Дополнительный ОКВЭД	46.38.25 (Оптовая торговля солью)
Средняя численность сотрудников в 2025 г.	6

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Яковлеву Александру Ильичу.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Яковлев Александр Ильич, Решение № 1 от 18.08.2022, с 18.08.2022 сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер— Яковлев Александр Ильич.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности— 10 370 288 руб.;
- по прочим видам деятельности — 16 415 708 руб.;
- прочие доходы — 88 275 руб. (проценты к получению ОС).

Затраты составили:

- амортизация ОС — 3 016 785 руб.;
- приобретение товаров и сырья — 13 187 656 руб.;
- заработная плата и взносы — 1 416 116 руб.;
- аренда помещений — 1 249 886 руб.;
- проценты по кредитам — 4136982 руб.;
- прочие расходы — 3675424 руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по средней стоимости.
- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Применение ФСБУ

- В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
 - Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
 - Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Дата подписания отчетности:

« 02 » марта 2026 г.

Директор ООО «ПРОФИАКВАТЕРМ»

 / Яковлев А.И.